FINANSMINISTERIET

Administrative korrektioner af udgiftslofter på FFL20

3. oktober 2019

I forhold til de gældende udgiftslofter på finansloven for 2019 er der på det tekniske finanslovforslag fra august samt det genfremsatte finanslovforslag for 2020 foretaget en række justeringer af udgiftslofterne i henhold til budgetlovens § 8 og § 2, stk. 1 i hhv. Lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2020, Lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2021 og Lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2022. De samlede administrative korrektioner fremgår af tabel 1.

Tabel 1
Administrative korrektioner af de gældende udgiftslofter på FFL20 (inkl. korrektioner på teknisk FFL20)

	2020	2021	2022
Delloft for driftsudgifter på FL19 (mia. kr., 2019-pl)	**203,7**	**207,6**	**215,1**
Korrektioner af delloft for driftsudgifter i alt (mio. kr.)	**-2.943**	**-2.579**	**-2.367**
Korrektioner som følge af ændret prioritering mellem sektorer, jf. budgetlovens § 8, stk. 1	-5.063	-5.063	-5.063
Korrektioner som følge af ændringer i de ledighedsrelaterede udgifter, jf. budgetlovens § 8 stk. 2	-34	-52	-57
Korrektioner som følge af ændringer i de ledighedsrelaterede udgifter, jf. budgetlovens § 8 stk. 3	-55	-60	-60
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8 stk. 4	2.325	2.380	2.484
Korrektioner vedr. omfordeling mellem statslige dellofter, jf. lov om udgiftslofter § 2, stk.1	-117	216	330
Delloft for driftsudgifter afrundet (mia. kr., 2020-pl)	**200,7**	**205,1**	**212,7**
Delloft for indkomstoverførsler på FL19 (mia. kr., 2019-pl)	**267,3**	**265,9**	**276,6**
Korrektioner af delloft for indkomstoverførsler i alt (mio. kr.)	**5.934**	**5.695**	**5.805**
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8 stk. 2	11	10	5
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8 stk. 4	5.693	5.664	5.892
Korrektioner vedr. omfordeling mellem statslige dellofter, jf. lov om udgiftslofter § 2, stk.1	230	21	-93
Delloft for indkomstoverførsler afrundet (mia. kr., 2020-pl)	**273,3**	**271,6**	**282,4**
Kommunalt udgiftsloft på FL19 (mia. kr., 2019-pl)	**251,8**	**251,3**	**250,8**
Korrektioner af det kommunale udgiftsloft i alt (mio. kr.)	**10.714**	**10.714**	**10.714**
Korrektioner som følge af ændret prioritering mellem sektorer, jf. budgetlovens § 8, stk. 1	3.383	3.383	3.383
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8 stk. 4	7.331	7.331	7.331
Kommunalt udgiftsloft afrundet (mia. kr., 2020-pl)	**262,5**	**262,0**	**261,5**
Regionalt delloft for sundhedsområdet på FL19 (mia. kr., 2019-pl)	**114,5**	**114,4**	**114,3**
Korrektioner af det regionale delloft for sundhed i alt (mio. kr.)	**4.117**	**4.117**	**4.117**
Korrektioner som følge af ændret prioritering mellem sektorer, jf. budgetlovens § 8, stk. 1	1.650	1.650	1.650

Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8 stk. 4	2.467	2.467	2.467
Regionalt delloft for sundhed afrundet (mia. kr., 2020-pl)	**118,6**	**118,5**	**118,5**
Regionalt delloft for udviklingsopgaver på FL19 (mia. kr., 2019-pl)	**3,1**	**3,1**	**3,0**
Korrektioner af regionalt delloft for udviklingsopgaver i alt (mio. kr.)	**-519**	**-519**	**-519**
Korrektioner som følge af ændret prioritering mellem sektorer, jf. budgetlovens § 8, stk. 1	30	30	30
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8 stk. 4	-549	-549	-549
Delloft udviklingsopgaver afrundet (mia. kr., 2020-pl)	**2,6**	**2,6**	**2,6**

Korrektioner i henhold til budgetlovens § 8, stk. 1

I henhold til budgetlovens § 8, stk. 1 kan finansministeren med tilslutning fra Folketingets Finansudvalg i forbindelse med det årlige bloktilskudsaktstykke om fastsættelse af statens bloktilskud til kommuner og regioner mv. foretage en omfordeling mellem de gældende udgiftslofter for stat, kommuner og regioner. Bestemmelsen tager sigte på politiske omprioriteringer, der ligger udover de i budgetlovens § 8 stk. 2-4 hjemlede justeringer begrundet i ny lovgivning vedr. skatteudgifter og ledighedsrelaterede udgifter samt justeringer af mere teknisk karakter.

I forbindelse med finanslovforslaget er der i henhold til akt. 162 af 16. september 2019 (bloktilskudsaktstykket) sket en omprioritering fra det statslige delloft for driftsudgifter på 3.382,5 mio. kr. årligt i 2020 og frem til det kommunale udgiftsloft, *jf. tabel 2*. Hertil omprioriteres 500 mio. kr. i 2021 og 1.000 mio. kr. i 2022 fra det statslige delloft for driftsudgifter til det kommunale udgiftsloft som følge af afskaffelsen af det kommunale moderniserings- og effektiviseringsprogram (MEP). Korrektionen fsva. afskaffelsen af MEP i 2021-22 ifm. den indgåede økonomiaftale sker ved forslag til lov om ændring af de gældende udgiftslofter for 2020-2022.

Korrektionen i henhold til budgetlovens § 8, stk. 1 afspejler, at det kommunale udgiftsloft er løftet med 2.200 mio. kr. mhp. at dække den demografiske udvikling og udbygge kernevelfærden, herunder flere velfærdsmedarbejdere, til gavn for borgerne. Hertil er det kommunale udgiftsloft løftet med yderligere 1.182,5 mio. kr., som bl.a. kan henføres til en udmøntning af en statslig pulje til værdig ældrepleje ('værdighedsmilliarden') samt midler til at bekæmpe ensomhed, tab af livsmod, sorg og selvmord blandt ældre borgere.

For det regionale område er der i henhold til bloktilskudsaktstykket sket en omprioritering fra det statslige delloft for driftsudgifter på 1.650 mio. kr. årligt i 2020 og frem til det regionale delloft for sundhedsområdet og 30 mio. kr. årligt i 2020 og frem til det regionale delloft for udviklingsopgaver.

Det afspejler, at der med regionernes økonomiaftale for 2020 er aftalt et løft på ca. 1,5 mia. kr. i 2020. Med aftalen sikres, at der følger penge med til dækning af den øgede befolkningstilvækst i takt med, at der bliver flere ældre patienter. Samtidig kan stigende medicinudgifter dækkes, og det vil give mulighed for løft af kapaciteten og mere personale.

Aftalen betyder også en afvikling af det hidtidige omprioriteringsbidrag på både sundhedsområdet og på det regionale udviklingsområde, som blev indført fra 2016 som et årligt fald i udgiftsrammerne.

Hertil kommer udmøntning af allerede vedtagne prioriteringer ifm. tidligere finanslovsaftaler til intensive børne- og ungdomspsykiatriske specialiserede teams, nedbringelse af ventetid til offentlig høreapparatbehandling mv.

Tabel 2
Ændring af udgiftslofter som følge af omprioriteringer mellem sektorer i kommune- og regionsaftalen

Mio. kr., 2020-pl	**2020**	**2021**	**2022**
Det statslige delloft for driftsudgifter	-5.063	-5.063	-5.063
Det kommunale udgiftsloft	3.383	3.383	3.383
Det regionale delloft for sundhedsområdet	1.650	1.650	1.650
Det regionale delloft for udviklingsopgaver	30	30	30

Korrektioner i henhold til budgetlovens § 8, stk. 2
I henhold til budgetlovens § 8, stk. 2 kan Finansministeren administrativt foretage en forhøjelse eller reduktion af udgiftslofterne, hvis det er begrundet i ny lovgivning, der medfører en reduktion eller forøgelse af de ledighedsrelaterede udgifter.

I forbindelse med finanslovforslaget for 2020 er de gældende udgiftslofter korrigeret som følge af ændring af opholdskrav for ret til dagpenge fra 7 ud af 8 år til 7 ud af 12 år, *jf. lov nr. 1710 af 27. december 2018*.

Derudover er de gældende udgiftslofter justeret som følge af bekendtgørelse nr. 650 af 28. juni 2019, som forlænger forsøgsordningen med en forenklet voksenlærlingeordning.

Lovforslaget indebærer merudgifter på det ledighedsrelaterede område samt afledte merudgifter under delloftet for indkomstoverførsler. På den baggrund nedjusteres det statslige delloft for driftsudgifter svarende til merudgifterne efter der er taget højde for tilbageløb, *jf. tabel 3*.

Tabel 3
Ændring af udgiftslofter sfa. ændringer på det ledighedsrelaterede område

Mio. kr., 2020-pl	**2020**	**2021**	**2022**
Ændring af opholdskrav for ret til dagpenge fra 7 ud af 8 år til 7 ud af 12 år			
Det statslige delloft for driftsudgifter	-36	-53	-57
Det statslige delloft for indkomstoverførsler	3	5	5
Udgifter uden for loft	25	36	40
Aftale om forlængelse af voksenlærlingeordningen			
Det statslige delloft for driftsudgifter	2	1	0
Det statslige delloft for indkomstoverførsler	8	5	0
Udgifter uden for loft	-8	-5	0

Merudgifter uden for udgiftslofterne som følge af *Aftale om ændring af opholdskrav for ret til dagpenge fra 7 ud af 8 år til 7 ud af 12 år* er indbudgetteret på § 17.31.51, § 17.32.01 og § 17.47.01. Merudgifter under delloftet for indkomstoverførsler er indbudgetteret på § 14.71.03, § 14.71.11, § 14.71.12, § 17.35.22, § 17.37.01, § 17.38.11 og § 17.62.02.

Mindreudgifter uden for udgiftslofterne som følge af en forlængelse af forsøgsordningen med forenklet voksenlærlingeordning er indbudgetteret på § 17.32.01 og § 17.35.11. Merudgifter under delloftet for indkomstoverførsler er indbudgetteret på § 17.46.53.

Korrektioner i henhold til budgetlovens § 8, stk. 3
I henhold til budgetlovens § 8, stk. 3 kan finansministeren administrativt foretage en forhøjelse eller reduktion af udgiftslofterne, hvis det er begrundet i ny lovgivning, der medfører en reduktion eller forøgelse af skatteudgifter.

I forbindelse med finanslovforslaget for 2020 er de gældende udgiftslofter korrigeret som følge af indførelse af nulmoms på elektronisk leverede aviser, *jf. lov nr. 591 af 13. maj 2019*.

Tabel 4
Ændring af udgiftslofter sfa. ændringer i skatteudgifter

Mio. kr., 2020-pl	**2020**	**2021**	**2022**
Indførsel af nulmoms på elektronisk leverede aviser			
Det statslige delloft for driftsudgifter	-55	-60	-60
Udgifter uden for loft	55	60	60

Lovforslaget medfører øgede skatteudgifter for staten. På den baggrund nedjusteres det statslige delloft for driftsudgifter svarende til den umiddelbare provenuvirkning af lovforslaget, *jf. tabel 4*.

Korrektioner i henhold til budgetlovens § 8, stk. 4

I henhold til budgetlovens § 8, stk. 4 kan finansministeren administrativt foretage en ændring i de gældende udgiftslofter i det omfang det er begrundet i en ændret udgifts- og opgavefordeling mellem stat, kommuner og regioner eller en ændring af den bindende statslige regulering af kommuners og regioners økonomi (Det Udvidede Totalbalanceprincip), pris- og lønreguleringer eller lignende tekniske korrektioner.

Korrektioner som følge af ændret udgifts- og opgavefordeling mellem sektorer

Der er på finanslovforslaget indarbejdet korrektioner af de gældende lofter som følge af ændret opgavefordeling mellem stat, kommuner og regioner, *jf. Akt 162 af 16. september 2019* (bloktilskudsaktstykket). Korrektionerne omfatter udover de direkte virkninger af lov- og cirkulæreprogrammet også en række andre tekniske korrektioner af udgiftslofterne med hjemmel i budgetlovens § 8, stk. 4, herunder korrektioner relateret til udmøntning af den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi og virkninger af DUT-sager mv. med skæv profil som følge af variationer i udgifterne mellem årene i forhold til loftkorrektionerne på tidligere finanslovsforslag.

Korrektionerne af udgiftslofterne som følge af lov- og cirkulæreprogrammet og skæv DUT mv. fremgår nedenfor, *jf. tabel 5*.

Korrektionerne indebærer samlet set en nedjustering af det statslige delloft for driftsudgifter på 506 mio. kr. årligt i 2020-2022. Det kommunale udgiftsloft er opjusteret med 1.041 mio. kr. årligt i 2020-2022, mens det regionale delloft for sundhedsområdet er opjusteret med 75 mio. kr. årligt i 2020-2022 og det regionale delloft for udviklingsopgaver er nedjusteret med 611 mio. kr. årligt i 2020-2022.

Tabel 5

Samlede ændringer af udgiftslofter som følge af ændret opgavefordeling mellem sektorer mv.

Mio. kr., 2020-pl	**2020**	**2021**	**2022**
Staten			
Delloft for driftsudgifter	**-506**	**-506**	**-506**
LCP-korrektioner	-44	-44	-44
Skæv DUT mv. kommuner	-579	-579	-579
Skæv DUT mv. regioner	116	116	116
Delloft for indkomstoverførsler	**0**	**0**	**0**
LCP-korrektioner	0	0	0
Skæv DUT mv. kommuner	0	0	0
Skæv DUT mv. regioner	0	0	0
Kommuner			
Kommunalt udgiftsloft	**1.041**	**1.041**	**1.041**
LCP-korrektioner	462	462	462
Skæv DUT mv.	579	579	579
Regioner			
Delloft for sundhedsområdet	**75**	**75**	**75**
LCP-korrektioner	195	195	195
Skæv DUT mv.	-120	-120	-120
Delloft for udviklingsopgaver	**-611**	**-611**	**-611**
LCP-korrektioner	-615	-615	-615
Skæv DUT mv.	4	4	4

Nedjusteringen af det regionale delloft for udviklingsopgaver skal ses i lyset af overflytning af opgaver vedr. erhvervsfremme, *jf. Aftale om forenkling af erhvervsfremmesystemet*.

PL-regulering af udgiftslofter

Der er på finanslovforslaget foretaget en opregning af de gældende udgiftslofter til 2020-pl. De afledte korrektioner fremgår nedenfor, *jf. tabel 6*.

Tabel 6
Loftskorrektioner som følge af pl-opregning

Mio. kr., 2020-pl.	**2020**	**2021**	**2022**
Statsligt delloft for driftsudgifter	2.831	2.886	2.990
Statsligt delloft for indkomstoverførsler	5.693	5.664	5.892
Kommunalt loft for serviceudgifter	6.291	6.291	6.291
Regionalt delloft for sundhedsområdet	2.392	2.392	2.392
Regionalt delloft for regional udvikling	62	62	62

De gældende kommunale og regionale udgiftslofter er teknisk videreført korrigeret for ændrede pris- og lønforudsætninger.

I opregningen af de statslige udgiftslofter er der ligeledes korrigeret for ændrede pris- og lønforudsætninger vedr. 2019 (niveaukorrektion). Opregningsfaktoren for de enkelte udgiftslofter fremgår af tabel 7.

Tabel 7
PL-regulering af udgiftslofter på FFL20

	Pct.
Statsligt delloft for driftsudgifter	1,39
Statsligt delloft for indkomstoverførsler	2,13
Kommunalt loft for serviceudgifter	2,5
Regionalt delloft for sundhedsområdet	2,1
Regionalt delloft for regional udvikling	2,0

En nærmere beskrivelse af forudsætningerne for pl-reguleringen fremgår af bilag 2.

Korrektioner i henhold til love om udgiftslofter § 2, stk. 1

I henhold til § 2, stk. 1 i hhv. Lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2020, Lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2021 og Lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2022 kan finansministeren administrativt foretage en omfordeling mellem de to statslige dellofter, hvis dette er begrundet i permanente ændringer i fordelingen af udgifter mellem de to dellofter.

Der er foretaget omfordelinger mellem de to dellofter i forlængelse af *Aftale om et nyt midlertidigt børnetilskud* af september 2019. Aftalen indebærer, at der fremover ydes et skattefrit midlertidigt børnetilskud til forældre, som er berørt af kontanthjælpsloftet og/eller modtager integrationsydelse, og at reduktionen i integrationsydelsen annulleres.

Derudover er der foretaget omfordelinger mellem de to dellofter som følge af *Trepartsaftale om forlængelse af integrationsuddannelsen (IGU)* (februar 2019), udmøntning af *Aftale om ny ferielov* (januar 2018) om kompensation til private arbejdsgivere og en

justering vedr. opholdskrav for ret til fuld ressourceforløb i forhold til forudsatte i forbindelse med indbudgetteringen af aftalen på finanslovforslaget for 2019.

Der er endvidere foretaget omfordelinger mellem de to dellofter som følge af ret til at afvise lægebehandling uden ydelsesmæssige konsekvenser, *jf. lov nr. 495 af 1. maj 2019* og tillægsstipendium til uddannelsessøgende med en funktionsnedsættelse i erhvervsuddannelse, *jf. lov nr. 464 af 29. april 2019*.

Med regeringens forslag til finanslov for 2020 er der herudover foretaget omprioriteringer på tværs af de to statslige dellofter som følge af initiativet om forlængelse af arbejdsgiverbetalt sygedagpengeperiode med 10 kalenderdage samt forlængelse af initiativet om nedbringelse af sagsbehandlingstider. Dertil kommer foreslåede lettelser af grænsehindringer for førtidspensionister i rigsfællesskabet.

Ændringerne i de gældende udgiftslofter - hvor der er taget højde for tilbageløb og adfærd - fremgår nedenfor, *jf. tabel 8*.

Tabel 8
Ændring af udgiftslofter sfa. omfordelinger mellem de statslige dellofter

Mio. kr., 2020-pl	**2020**	**2021**	**2022**
Korrektioner sfa. aftaler			
Nyt midlertidigt børnetilskud			
Statslig delloft for driftsudgifter	-286	-150	-27
Statslig delloft for indkomstoverførsler	262	129	11
Annullering af opholdskrav for ret til fuld ressourceforløb mv.			
Statslig delloft for driftsudgifter	-9	-9	-9
Statslig delloft for indkomstoverførsler	4	4	4
Udmøntning af Aftale om ny ferielov			
Statslig delloft for driftsudgifter	-20	-62	-75
Statslig delloft for indkomstoverførsler	20	62	75
Forlængelse af integrationsuddannelsen			
Statslig delloft for driftsudgifter	5	2	4
Statslig delloft for indkomstoverførsler	8	9	3
Korrektioner sfa. lovgivning			
Tillægsstipendium til uddannelsessøgende med en funktionsnedsættelse i erhvervsuddannelse			
Statslig delloft for driftsudgifter	-20	-20	-20
Statslig delloft for indkomstoverførsler	39	39	39
Ret til at afvise lægebehandling uden ydelsesmæssige konsekvenser			
Statslig delloft for driftsudgifter	-1	-1	-1
Statslig delloft for indkomstoverførsler	1	1	1

Korrektioner sfa. FFL-initiativer			
Forlængelse af arbejdsgiverperioden i sygedagpengesystemet			
Statslig delloft for driftsudgifter	217	458	460
Statslig delloft for indkomstoverførsler	-107	-226	-228
Lettelser af grænsehindringer for førtidspensionister i rigsfællesskabet			
Statslig delloft for driftsudgifter	-1	-1	-1
Statslig delloft for indkomstoverførsler	2	2	2
Nedbringelse af sagsbehandlingstider			
Statslig delloft for driftsudgifter	-1	-1	-1
Statslig delloft for indkomstoverførsler	1	1	1

Merudgifter under delloftet for indkomstoverførsler som følge af *Aftale om et nyt midlertidigt børnetilskud* er indbudgetteret på § 17.61.08, § 14.71.12 og § 14.71.03.

Merudgifter under delloftet for indkomstoverførsler vedr. opholdskrav for ret til fuld ressourceforløb er indbudgetteret på § 17.35.22, § 17.35.25 og § 17.56.04.

Merudgifter under delloftet for indkomstoverførsler som følge af udmøtning af *Aftale om ny ferielov* er indbudgetteret på § 17.31.29, § 17.31.32 og § 17.31.35.

Merudgifter under delloftet for indkomstoverførsler som følge af *Trepartsaftale om forlængelse af integrationsuddannelsen (IGU)* er indbudgetteret på § 14.72.03. Mindreudgifter under delloftet for indkomstoverførsler er indbudgetteret på § 14.71.11.

Merudgifter under delloftet for indkomstoverførsler som følge af tillægsstipendium til uddannelsessøgende med en funktionsnedsættelse i erhvervsuddannelse er indbudgetteret på § 17.35.23 og § 19.84.01.

Merudgifter under delloftet for indkomstoverførsler som følge af ret til at afvise lægebehandling uden ydelsesmæssige konsekvenser er indbudgetteret på § 17.38.11 og § 19.84.01.

Mindreudgifter under delloftet for indkomstoverførsler som følge af initiativet om forlængelse af arbejdsgiverbetalt sygedagpengeperiode med 10 kalenderdage er indbudgetteret på § 17.38.11 og § 17.31.21.

Merudgifter under delloftet for indkomstoverførsler som følge af lovforslag om lettelser af grænsehindringer for førtidspensionister i rigsfællesskabet er indbudgetteret på § 17.64.10, § 17.54.31 og § 17.62.02.

Merudgifter under delloftet for indkomstoverførsler som følge af forlængelse af initiativet om nedbringelse af sagsbehandlingstider er indbudgetteret på § 11.23.11.

Bilag 1. Korrektioner som følge af LCP

Tabel 1 sammenfatter ændringerne af udgiftslofterne som følge af DUT (lov- og cirkulæreprogram for 2019/2020). Som det fremgår af tabel 1 går korrektionerne som følge af DUT i nul.

Tabel 1
Samlede ændringer af udgiftslofter som følge af ændret opgavefordeling mellem sektorer mv.

Mio. kr., 2020-pl	**2020**	**2021**	**2022**
Stat			
Statsligt delloft for driftsudgifter	-43,5	-43,5	-43,5
Statsligt delloft for indkomstoverførsler	0,0	0,0	0,0
Uden for loft	-54,7	-54,7	-54,7
Kommuner			
Udgiftsloft (serviceudgifter)	461,7	461,7	461,7
Uden for loft	56,1	56,1	56,1
Regioner			
Regionalt delloft for sundhedsområdet	195,4	195,4	195,4
Regionalt delloft for regional udvikling	-615,0	-615,0	-615,0
Uden for loft	0,0	0,0	0,0

Bilag 2. Pris- og lønopregningen af udgiftslofterne

Pris- og lønopregningen af udgiftslofterne i forbindelse med finanslovforslaget for 2020 tager afsæt i opregningen af de udgifter, der er omfattet af udgiftslofterne.

På det **statslige område** er delloftet for driftsudgifter og delloftet for indkomstoverførsler således opregnet med afsæt i de loftbelagte udgifter på finansloven for 2019 korrigeret for rammeændringerne i forbindelse med loftfastsættelsen, *jf. oversigt over afgrænsning af de statslige dellofter for hhv. driftsudgifter og indkomstoverførsler* (tilgængeligt på www.fm.dk).

Forudsætningerne for pris- og lønudviklingen på det statslige område i forbindelse med finanslovforslaget for 2020 kan findes i forslagets afsnit *"Om Finanslovforslagets opbygning"* eller *på Moderniseringsstyrelsen hjemmeside (*https://modst.dk/oekonomi/finanslov-og-udgiftsopfoelgning/indeks/*)*.

Tabel 1
Loftkorrektioner som følge af pris- og lønopregning af de statslige udgiftslofter til 2020-priser

Mio. kr.	**2020**	**2021**	**2022**
Statsligt delloft for driftsudgifter	2.831	2.886	2.990
Statsligt delloft for indkomstoverførsler	5.693	5.664	5.892

Opregningen af de statslige udgiftslofter afspejler virkningen af skønnet for pris- og lønudviklingen i 2020 samt et revideret skøn for pris- og lønudviklingen i 2019. Den samlede pris- og lønopregning giver anledning til loftkorrektioner som angivet i tabel 1 ovenfor.

Det bemærkes, at lønskønnet – der indgår i opregningen af udgiftslofterne – angiver budgetvirkningen af de overenskomstmæssigt aftalte lønstigninger mv. inklusive skønnede udmøntninger fra reguleringsordningen samt overhæng fra lønstigninger året før.[1]

Det statslige lønskøn i 2019 og 2020 er baseret på de 3-årige overenskomstaftaler på det statslige område, som dækker perioden fra 1. april 2018 til 31. marts 2021 (OK18). Det statslige lønskøn for 2019 er endeligt, idet grundlaget for udmøntningen fra reguleringsordningen i 2019 ligger fast.[2]

---

[1] Budgetvirkningen angiver årsvirkningen på de offentlige budgetter af en given lønstigning og følger dermed af udmøntningstidspunktet for en lønstigning. En generel lønstigning på 1 pct., som udmøntes pr. 1. april har en budgetvirkning på 0,75 pct. i det pågældende år og en budgetvirkning på 0,25 pct. i *overhæng* det efterfølgende år.

[2] I staten opgøres udmøntningen fra reguleringsordningen på baggrund af lønudviklingen i 3. kvartal året før. Det betyder, at udmøntningen i 2019 opgøres på baggrund af den statslige og private lønudvikling i 3. kvartal 2018.

De **kommunale og regionale** udgiftslofter opregnes med det kommunale pris- og lønindeks for serviceudgifter samt de regionale pris- og lønindeks for henholdsvis sundhedsudgifter (ekskl. medicin) og regional udvikling.

Ligesom for de statslige udgiftslofter omfatter pris- og lønopregningen af de kommunale og regionale udgiftslofter også både et skøn for pris- og lønudviklingen i 2020 og et revideret skøn for 2019. De kommunale og regionale udgiftslofter er på finanslovsforslaget teknisk videreført, men korrigeret for ændrede pris- og lønforudsætninger. Korrektioner af det kommunale udgiftsloft og de regionale udgiftslofter som følge af økonomiaftalerne for kommunerne og regionerne for 2020 vil blive foretaget i forbindelse med det genfremsatte finanslovforslag for 2020.

Forudsætningerne for de kommunale og regionale pris- og lønskøn, der anvendes til PL-regulering af de kommunale og regionale udgiftslofter, fremgår nedenfor, *jf. boks 1*.

Boks 1
Opgørelsen af den kommunale og regionale pris- og lønudvikling

I forbindelse med de årlige økonomiforhandlinger udarbejdes der fremadrettede skøn for PL-reguleringen af de kommunale og regionale udgifter mv.

Den kommunale og regionale pris- og lønudvikling opgøres som en sammenvejning af underliggende skøn for priser og løn, der vægtes sammen på baggrund af de artsfordelte udgifter i de seneste kommunale og regionale regnskaber. Artsopdelingen er udformet med henblik på at belyse de realøkonomiske og ressourcemæssige aspekter af aktiviteten. Artsopdelingen afspejler således sammensætningen af de kommunale og regionale udgifter i relation til påvirkningen fra henholdsvis pris- og lønudviklingen.

- *Forudsætninger for prisskøn*
  Opgørelsen af prisudviklingen i den kommunale og regionale sektor er baseret på udviklingen i en række underliggende prisindeks. Skønnene for de underliggende prisindeks i 2019 og 2020 tager afsæt i de tekniske budgetteringsforudsætninger offentliggjort på www.fm.dk.

- *Forudsætninger for lønskøn*
  Som for staten angiver lønskønnet budgetvirkningen af de overenskomstmæssigt aftalte lønstigninger, puljemidler mv. inklusive udmøntninger fra reguleringsordningen og privatlønsværn samt overhæng fra lønstigninger året før.

  Det kommunale og regionale lønstigningsskøn for 2019 og 2020 er baseret på de 3-årige overenskomstaftaler på de respektive områder, som dækker perioden fra 1. april 2018 til 31. marts 2021 (OK18).

Skøn for pris- og lønudviklingen i 2020
Den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifterne fra 2019-2020 skønnes til 2,7 pct., *jf. tabel 2*.

Tabel 2
Skøn for den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifter (ekskl. overførsler) fra 2019 til 2020 (dekomponeret)

	Indeks	Vægt	Sammenvejet
Priser	2,0	0,3	0,6
Løn	3,0	0,7	2,1
Samlet PL-indeks			**2,7**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

Pris- og lønudviklingen på sundhedsområdet fra 2019-2020 skønnes til 2,4 pct. ekskl. medicintilskud, *jf. tabel 3*.

Tabel 3
Skøn for pris- og lønudvikling på sundhedsområdet (ekskl. medicintilskud) fra 2019 til 2020 (dekomponeret)

	Indeks	Vægt	Sammenvejet
Priser (inkl. sygesikring)	1,4	0,5	0,8
Løn	3,0	0,5	1,6
Samlet PL-indeks			**2,4**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

For regional udvikling er pris- og lønudviklingen fra 2019-2020 skønnet til 2,5 pct., *jf. tabel 4*.

Tabel 4
Skøn for pris- og lønudvikling vedrørende regional udvikling fra 2019 til 2020 (dekomponeret)

	Indeks	Vægt	Sammenvejet
Priser	2,4	0,8	1,9
Løn	3,0	0,2	0,6
Samlet PL-indeks			**2,5**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

Reviderede skøn for pris- og lønudviklingen i 2019
Den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifterne fra 2018-2019 blev oprindeligt skønnet til 2,0 pct., *jf. Aftale om kommunernes økonomi for 2019 af juni 2018*.

Det reviderede skøn for pris- og lønudviklingen vedrørende serviceudgifter fra 2017-2018 er 1,8 pct. Det er dermed 0,2 procentpoint lavere end det oprindelige skøn, *jf. tabel 5*.

Tabel 5
Revideret skøn for den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifter (ekskl. overførsler) fra 2018 til 2019 (dekomponeret)

	Oprindeligt skøn			Revideret skøn			Ændring
	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	
Priser	2,0	0,3	0,6	1,6	0,3	0,5	
Løn	2,1	0,7	1,4	1,9	0,7	1,3	
Samlet PL-indeks			**2,0**			**1,8**	**-0,2**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

Pris- og lønudvikling på sundhedsområdet fra 2018-2019 blev oprindeligt skønnet til 1,6 pct. ekskl. medicintilskud, *jf. Aftale om regionernes økonomi for 2019 af juni 2018*.

Det reviderede skøn for pris- og lønudviklingen på sundhedsområdet fra 2018-2019 er 1,4 pct. ekskl. medicintilskud. Det er dermed 0,2 procentpoint lavere end det oprindelige skøn, *jf. tabel 6*.

Tabel 6
Revideret skøn for pris- og lønudvikling på sundhedsområdet (ekskl. medicintilskud) fra 2018 til 2019 (dekomponeret)

	Oprindeligt skøn			Revideret skøn			Ændring
	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	
Priser (inkl. sygesik-ring)	1,3	0,5	0,6	1,2	0,5	0,5	
Løn	1,9	0,5	1,0	1,6	0,5	0,9	
Samlet PL-indeks			**1,6**			**1,4**	**-0,2**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

For regional udvikling blev pris- og lønudvikling fra 2018-2019 oprindeligt skønnet til 2,2 pct., *jf. Aftale om regionernes økonomi for 2019 af juni 2018*.

Det reviderede skøn for pris- og lønudviklingen vedrørende regional udvikling fra 2018-2019 er 1,7 pct. Det er dermed 0,5 procentpoint lavere end det oprindelige skøn, *jf. tabel 7*.

Tabel 7
Revideret skøn vedrørende regional udvikling fra 2018 til 2019 (dekomponeret)

	Oprindeligt skøn			Revideret skøn			Ændring
	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	
Priser	2,3	0,8	1,8	1,7	0,8	1,4	
Løn	1,9	0,2	0,4	1,6	0,2	0,3	
Samlet PL-indeks			**2,2**			**1,7**	**-0,5**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

PL-reguleringen af de kommunale og regionale udgiftslofter
Eftersom skønnet for pris- og lønudviklingen for sundhed på det regionale område fastsættes ekskl. medicintilskud, er det regionale delloft for sundhedsområdet korrigeret for skønnede udgifter til medicintilskud på ca. 5,8 mia. kr. før pris- og lønopregningen.

For at få en samlet opregningsfaktor for det regionale delloft for sundhedsområdet er pris- og lønskønnet for sundhed ekskl. medicintilskud vægtet i tabel 8. Vægten er beregnet som andelen af udgifter til sundhed ekskl. medicintilskud af de samlede udgifter til sundhed.

Tabel 8
Vægtning af skønnet for den regionale pris- og lønudvikling for sundhed ekskl. medicin

	Skøn for sundhed ekskl. medicintilskud	Vægt af sundhed ekskl. medicintilskud	Sammenvejet
Pris- og lønudviklingen i 2019	2,4	0,95	2,3
Ændrede pris- og lønforudsætninger vedr. 2018	-0,2	0,95	-0,2

Den samlede opregning af de kommunale og regionale udgiftslofter, der tager højde for reviderede skøn for pris- og lønudviklingen i 2019, fremgår af tabel 9.

Tabel 9
Pris- og lønregulering af kommunale og regionale udgiftslofter

	Ændrede pris- og lønforudsætninger vedr. 2019 (pct.)	Skøn 2019-2020 (pct.)	Samlet opregningsfaktor (pct.)
Kommunalt loft for serviceudgifter	-0,2	2,7	2,5
Regionalt delloft for sundhedsudgifter	-0,2	2,3	2,1
Regionalt delloft for regional udvikling	-0,5	2,5	2,0

Disse forudsætninger giver anledning til korrektioner af de kommunale og regionale udgiftslofter som angivet i tabel 10.

Tabel 10

Loftkorrektioner som følge af pris- og lønopregning af de kommunale og regionale udgiftslofter

Mio. kr., 2020-pl	2020	2021	2022
Kommunalt udgiftsloft	6.291	6.291	6.291
Regionalt delloft for sundhedsudgifter	2.392	2.392	2.392
Regionalt delloft for udviklingsopgaver	62	62	62